



Diagnóstico Financiero

Datos generales

Nombre de la asignatura	Nivel de formación		Clave de la asignatura
Diagnóstico Financiero	Licenciatura		CU116
Prerrequisito	Area de formación		Departamento
-	Optativa abierta	Departamento de Finanzas	
Academia	Modalidad	Tipo de asignatura	Prerrequisito de % de créditos
Diagnostico Financiero	Semipresencial	Mixta	Curso-Taller 0 %

Carga horaria

Teoría Práctica Total Créditos

40 40 80 8

Trayectoria de la asignatura

Curso Optativo

Contenido del programa

Presentación

Dentro de las competencias requeridas por el mercado laboral tanto a nivel nacional como internacional figura el diagnóstico financiero.

El presente curso pretende desarrollar habilidades de análisis y síntesis en el alumno, mediante la aplicación de herramientas que le permitan evaluar la situación financiera de una entidad a partir de Estados Financieros Básicos

Habilidades: Desarrollar criterios para interpretar resultados a partir de la utilización de herramientas cuantitativas para el análisis de estados financieros.

Capacidades: Conocer e identificar sobre los fundamentos esenciales del análisis de estados financieros, sus métodos de aplicación, así como las deficiencias financieras más comunes en las empresas.

Taller

Evaluar los estados financieros básicos mediante las herramientas del análisis e interpretación de estados financieros para destacar los resultados encontrados con referencia a liquidez, solvencia, operatividad, riesgo y rentabilidad.

Relacionar las deficiencias más comunes de las entidades económicas con las razones financieras de las Normas de Información financiera (NIF) A-3.

Construcción del estado de flujo de efectivo, atendiendo a la NIF B-2.

Actitudes y Aptitudes: El alumno tendrá una predisposición a la investigación y la resolución de análisis financiero mediante la utilización de hojas de cálculo electrónicas. Desarrollará las aptitudes necesarias para evaluar la información financiera presentando resultados cualitativos y cuantitativos.

Valores: Velará por el secreto profesional respecto a la información financiera, así como establecer la importancia y trascendencia de servir en el área financiera a su comunidad en particular, y en general a nuestro país con equidad, justicia y ética profesional.

Objetivos del programa

Objetivo general

Diagnosticar en forma verídica y responsable el desempeño y situación económica-financiera de un ente económico mediante el análisis de sus estados financieros utilizando los métodos más comunes, de acuerdo con los lineamientos de las Normas de Información Financiera, presentando el análisis y diagnóstico en forma integral.

Contenido

Contenido temático

I. Generalidades

II. Estados Financieros básicos

III. Métodos de análisis financieros más comunes

IV. Caso práctico y presentación del informe financiero de la e

Contenido temático

Handwritten signature in blue ink, possibly reading "H. Carrero".



Handwritten signature or mark in blue ink, possibly reading "P".

UNIDAD I . GENERALIDADES

Objetivo Particular . Conocer las Normas de Información Financiera

1. Generalidades e introducción a la normatividad básica para el diagnóstico financiero.

1.1. Introducción al análisis y diagnóstico financiero.

1.1.1. Concepto, tipo y aplicaciones de la contabilidad. (contabilidad: administrativa, financiera, fiscal, de costos).

1.1.2. Conceptos y ámbito del análisis e interpretación de estados financieros.

1.2.3 Necesidades de los usuarios y objetivos de la información financiera. NIF A-3.

1.2.4. Características cualitativas de la información financiera. NIF A-4.

1.2.5. Elementos básicos de los estados financieros. NIF A-5.

UNIDAD II . ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS

Objetivo Particular . Elaborar los estados financieros básicos.

2.1. Concepto y elaboración del estado de Situación Financiera NIF B-6.

2.2. Concepto y elaboración del estado de Resultados Integral NIF B-3.

2.3. Concepto y elaboración del Estado de Flujo de Efectivo (Método Indirecto) NIF B-2.

UNIDAD III . MÉTODOS DE ANÁLISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Objetivo Particular . Analizar los estados financieros utilizando el método particular .

3.1. Métodos de análisis vertical.

3.1.1. Procedimiento de porcentajes integrales.

3.2 Métodos de análisis horizontal.

3.2.1. Procedimiento de aumento y disminuciones.

3.3. Indicadores financieros NIF A-3 Apéndice C.

3.3.1. Indicadores Financieros de liquidez

3.3.2. Indicadores Financieros de Rentabilidad

3.3.3. Indicadores Financieros de eficiencia operativa

3.3.4. Indicadores Financieros de solvencia

3.3. Método de Análisis histórico o comparativo

3.4. Método Dupont.

3.5. Deficiencias financieras más comunes en las empresas

3.5.1. Exceso o insuficiencia de efectivo, cuentas por cobrar a clientes, inventarios, cuentas por pagar a proveedores, ventas, cos:

Hoops

Actividades prácticas

Se tienen contempladas las siguientes actividades dentro del Campus Universitario CUCEA1. Congreso Internacional de Contaduría Pública. Organizada por la División de Contaduría Pública de este Centro Universitario.2. Torneo Forex. Organizado por el Departamento de Finanzas 3. Encuentro Juvenil de Cooperativismo. Organizado por el Departamento de Finanzas. Los objetivos de asistir a estos eventos es la actualización de temas relevantes en el área de contaduría.

Metodología

El maestro utilizará estrategias de aula invertida utilizando diversas plataformas virtuales, debido a la actual situación por la que se atraviesa a nivel mundial. Se utilizarán las técnicas instruccionales, en la elaboración del diseño de la clase, eligiendo aquellas actividades que sean efectivas en este nuevo aprendizaje, se dará preferencia al trabajo colaborativo.

Se utilizará el aprendizaje basado en proyectos cuando la actividad así lo requiera, aprovechando la exposición por parte del alumno en dicho proyecto para sus compañeros, destacando el trabajo participativo y responsabilidad en el desempeño de su aprendizaje y de las actividades requeridas para ello.

Evaluación

Al inicio del semestre se llevará a cabo la evaluación diagnóstica.

La evaluación sumativa constará de 2 exámenes parciales, así como un examen departamental.

La valuación final constará de los siguientes elementos en la proporción que se indica.

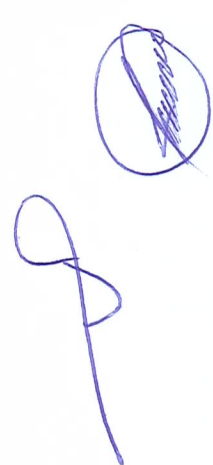
I. Examen departamental	40%
II. Exámenes parciales	35%

II. Actividades y tareas de campo (en clase o investigación).

Se incluirán para la rubrica aspectos actitudinales (respeto, puntualidad, colaboración, proactividad).

1. Producto no presentado (PNP) El producto no fue entregado o se cuenta con pruebas contundentes de copiado a otros trabajos (plagio).
2. Desempeño insuficiente (DI). No demuestra comprensión del tema, no ofrece soluciones ni opiniones a las situaciones presentadas.
3. Desempeño elemental (DE) Demuestra poca comprensión del tema, las soluciones son parciales o sesgadas.
4. Desempeño Satisfactorio (DS) Tiene comprensión casi completa y presenta la mayor parte de los requerimientos solicitados.
5. Desempeño Optimo (DO)

Foro



originalidad y creatividad en las soluciones.

IV. Producto integrador, portafolio de evidencias. 30%

Total evaluación 100%

Bibliografías

Bibliografía

Libro

Normas de Información Financiera para la invest

Instituto Mexicano de Contado (2019) IMCP No. Ed 14

ISBN: ISBN: 9786078628315

Libro

Análisis de Estados Financieros

Rodríguez Morales Leopoldo (2 (2012) Mc.Graw Hil No. Ed 1

ISBN: ISBN: 978-607-15-0739-6

Libro

Administración Financiera correlacionada con las NIF

Ochoa Setzer Guadalupe A (2012) Mc. Graw Hill No. Ed 2

ISBN: ISBN: 978-970-10-6664-5

Libro

Fundamentos de Administracion Financiera

Besley Scott Brigham (2016) Cengage Learning No. Ed 10a.

ISBN: 9789708300148

Libro

Análisis e Interpretación de Estados Financieros

Arias Anaya Rosa María (2016) Pearson No. Ed 4a

ISBN: 9786073237215

Libro

Análisis Financiero para la toma de decisiones

Zamorano García Enrique (2016) IMCP No. Ed 4a

ISBN: 9786078463169

Libro

Principios de Administración Financiera

Heard



P

ISBN: 9786073237215

Libro

Contabilidad Financiera

Guajardo Cantú Gerardo (2018) Mc Graw Hill No. Ed 7a.

ISBN: 9781456260958

Libro

Diagnóstico Financiero de acuerdo a las Normas de Información Financiera (NIF).

Martha Elba Palos Sosa, Maria (2019) Universidad de Guadalajara No. Ed N/A

ISBN: 978-607-8628315

Otros materiales

-

Perfil del profesor

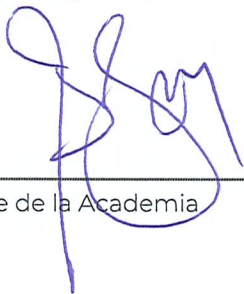
Licenciado en Contaduría Pública, de preferencia con maestría en Finanzas y experiencia laboral en empresas del ramo financiero.

Lugar y fecha de su aprobación

Zapopan, Jalisco 20 de julio de 2025

Instancias que aprobaron el programa

Integrantes de Academia y Colegio Departamental



Presidente de la Academia



Jefe del Departamento